

Opetus- ja kasvatustoimen talouden toteutuminen 1-9/ 2025

OPEKAS 20.11.2025 § 59
346/02.02.00/2024

Opetus- ja kasvatustoimen talouden toteutuminen 1-9/2025

Talousarviomääräysten mukaan lautakuntaa on informoitava siten, että talouden seurantatehtävät ovat mahdollisia. Lautakuntaa on informoitava vähintään ensimmäisen ja toisen vuosikolmanneksen jälkeen. Talousarvio on sitova vastuualueetasolla.

Koko toimiala 1-9/2025

Toimintatuotot ja -kulut



Osastot

01 05500001 ÄÄNEKOSKEN KAUPUNKI (Osa...)

Tilivuosi

2025

Tilikausi

Useita valinto...

Päivitetty:

11.11.2025 2.02.09

Tuotot 2 621 140 €
Talousarvio 2 080 300 €

Kulut 23 097 868 €
Talousarvio 30 316 108 €

Muutos edelliseen vuoteen

Tuotot 299 554 €

Kulut 183 419 €

Toteumaprosentti tuotot
126,00%

Toteumaprosentti kulut
76,19%

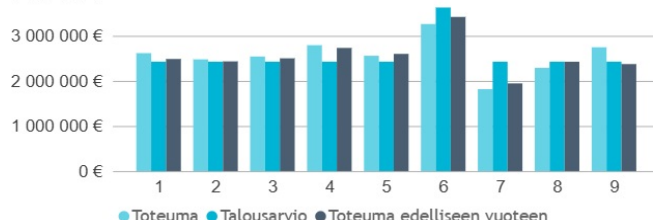
Tuotot

1 000 000 €



Kulut

4 000 000 €



Talouden toteuma tarkastelujaksolla tammi-syyskuu on: kulut -23 097 868 euroa ja tuotot +2 621 140 euroa. Koko vuoden talousarvio on -30 316 108 euroa kuluja ja +2 080 300 euroa tuloja. Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, syyskuun lopussa kirjautuneiden menojen kertymä saisi olla 75 % talousarviosta eli -22 737 081 euroa. Kustannusten ylitys on -360 787 euroa. Tulot sen sijaan ovat jo ylittyneet koko vuodelle budjetoidusta huomattavasti: +540 840 euroa. Nettotulos on siis tähän mennessä + 180 053 euroa verrattuna talousarvioon.

Tulojen kehitys ei ole ollut vuoden aikana tasaista, eikä niitä voi arvioida tasaisen taulukon kehityksellä. Tulojen ylitys on kuitenkin todellinen ja toteutunut, eli se vaikuttaa suoraan vuositulokseen. Taulukossa näkyvät, eri kuukausien tulopiikit johtuvat tuloutuneista hanke- ja avustustuloista. Myös menoissa on hieman kuukausittaisia vaihteluita johtuen mm. toiminnan kausiluonteisuudesta ja lomarahojen maksatuksesta.

Toimialan strategisten tavoitteiden toteutuminen 1-9/2025 ja tulokortit ovat liitteenä.

Lasten, perheiden ja nuorten palvelut 1-9/2025

Toimintatuotot ja -kulut



Osastot

01 05500001 ÄÄNEKOSKEN KAUPUNKI (Osa...)

Tilivuosi

2025

Tilikausi

Useita valinto...

Päivitetty:

11.11.2025 2.02.09



Muutos edelliseen vuoteen

Tuotot 281 763 €

Kulut 29 630 €

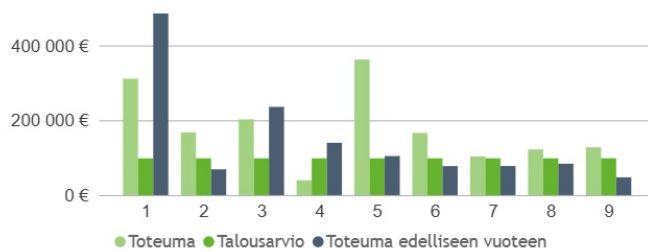
Toteumaprosentti tuotot

135,78%

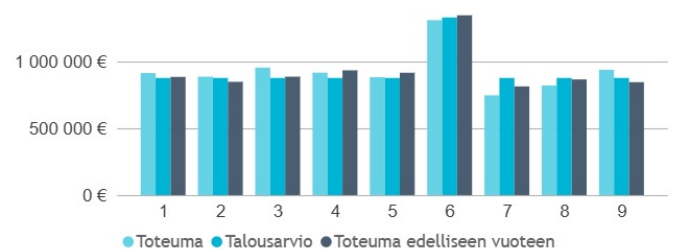
Toteumaprosentti kulut

76,25%

Tuotot



Kulut

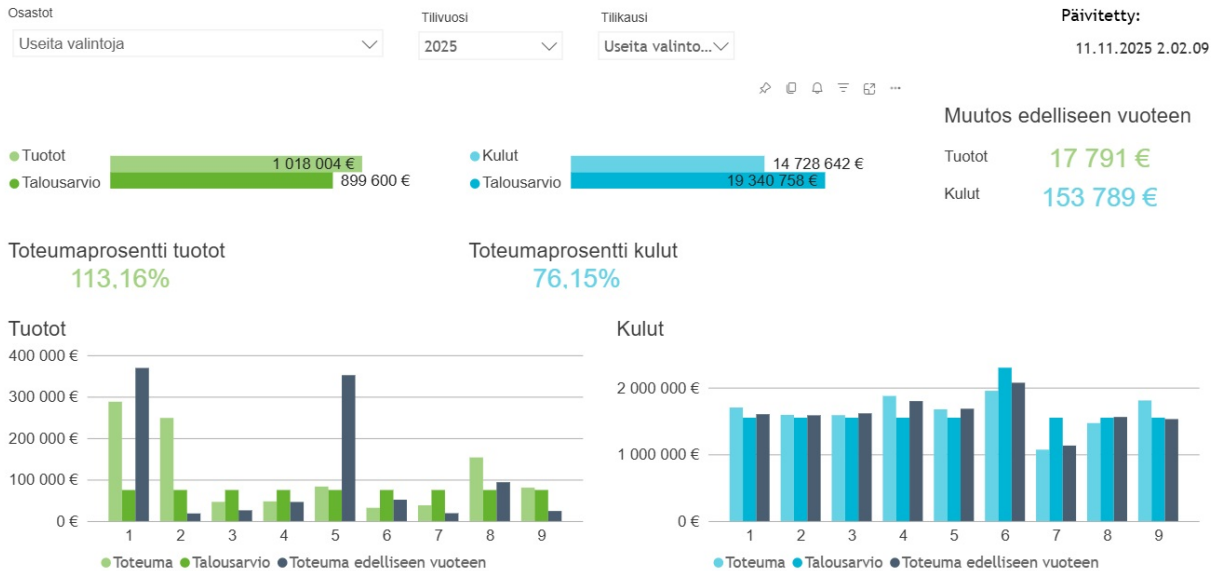


Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, syyskuun lopussa kirjautuneiden menojen kertymä saisi olla 75 % eli -8 231 513 euroa. Kustannusten ylitys on -137 713 euroa. Tulot sen sijaan ovat jo ylittyneet koko vuodelle budjetoidusta: +422 436 euroa. Nettotulos on siis tähän mennessä +284 723 euroa verrattuna talousarvioon.

Tulojen kehitys ei ole ollut vuoden aikana tasaista, eikä niitä voi arvioida tasaisen taulukon kehityksellä. Tulojen ylitys on kuitenkin todellinen ja toteutunut, eli se vaikuttaa suoraan vuositulokseen. Kotoutumisen laskennalliset korvaukset ja varhaiskasvatusmaksut muodostavat suuren osan vastualueen tasaisista, kuukausittaisista tuloista. Eri kuukausien tulopiikit johtuvat tuloutuneista hanke- ja avustustuloista. Vastuualueelle ei ole odotettavissa hanketuloja loppuvuodelle 2025.

Opetuspalvelut 1-9/2025

Toimintatuotot ja -kulut



Laskennallisesti, tasaisen kulutuksen periaatteella, syyskuun lopussa kirjautuneiden tulojen ja menojen kertymä saisi olla 75 % eli -14 505 569 euroa. Kustannusten ylitys on -223 073 euroa. Tulot sen sijaan ovat jo ylittyneet koko vuodelle budjetoidusta: + 118 404 euroa. Nettotulos on siis tähän mennessä - 104 669 euroa verrattuna talousarvioon.

Tulojen kehitys ei ole ollut vuoden aikana tasaista, eikä niitä voi arvioida tasaisen taulukon kehityksellä. Tulojen ylitys on kuitenkin todellinen ja toteutunut, eli se vaikuttaa suoraan vuositulokseen. Eri kuukausien tulopiikit johtuvat pääosin tuloutuneista kotikuntakorvauksista sekä hanke- ja avustustuloista. Opetuspalveluille on haettu yhtä uutta hankerahoitusta, joka saattaa toteutuessaan kirjautua jo vuodelle 2025.

Johtopäätökset

Edellisten lisäksi lokakuun jo kirjautuneita menoja tarkastellessa voidaan ennustaa, että toimialan henkilöstömenojen ylitykset tulevat hieman taittumaan loppuvuonna. Lisäksi tulojen ennustetaan toteutuvan noin 900 000 euroa suurempina kuin talousarviossa.

Keskushallinto siirtää Linkki-kustannuksia opetuspalveluille loppuvuonna noin 250 000 euroa. Linkkejä käytetään koulukuljetuksiin, ja menot pyritään näin kohdentamaan oikealle toimialalle. Pystymme kattamaan tämän uuden menoerän sekä toimialan henkilöstömenojen jo toteutuneet ylitykset vastualueiden välisellä määrärahasiirrolla siten, että lasten, nuorten ja perheiden palveluista siirretään opetuspalveluihin 500 000 euroa.

Valmistelija

Opetus- ja kasvatusjohtaja Niina Rautanen, puh. 040 514 8102

Esittelijä

Opetus- ja kasvatusjohtaja Niina Rautanen, puh. 040 514 8102

Päätösehdotus

Opetus- ja kasvatuslautakunta:

- 1) merkitsee tiedoksi talouden toteuman ajalta 1.1-30.9.2025; ja
- 2) esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että lasten, nuorten ja perheiden palveluista siirretään 500 000 euroa opetuspalveluiden vastuualueelle.

Päätös

Hyväksyttiin.

- - - - -